

Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Janeiro a Fevereiro 2018/Bimestre Janeiro-Fevereiro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
1-RECEITA DE IMPOSTOS	3.516.000,00	3.516.000,00	358.124,12	10,19
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	785.000,00	785.000,00	49.735,96	6,34
1.1.1-IPTU	500.000,00	500.000,00	3.183,64	0,64
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	285.000,00	285.000,00	46.552,32	16,33
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	400.000,00	400.000,00	48.098,77	12,02
1.2.1-ITBI	400.000,00	400.000,00	47.661,85	11,92
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	-	-	436,92	
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.731.000,00	1.731.000,00	185.108,66	10,69
1.3.1-ISS	1.700.000,00	1.700.000,00	178.817,32	10,52
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	31.000,00	31.000,00	6.291,34	20,29
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	600.000,00	600.000,00	75.180,73	12,53
1.5-Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	-	-	-	
1.5.1-ITR	-	-	-	
1.5.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	-	-	-	
2-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	24.415.000,00	24.415.000,00	3.701.950,31	15,16
2.1-Cota-Parte FPM	12.000.000,00	12.000.000,00	1.905.047,11	15,88
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	11.000.000,00	11.000.000,00	1.905.047,11	17,32
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	500.000,00	500.000,00	-	-
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	500.000,00	500.000,00	-	-
2.2-Cota-Parte ICMS	10.500.000,00	10.500.000,00	1.495.834,66	14,25
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	15.000,00	15.000,00	2.232,72	14,88
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	50.000,00	50.000,00	8.804,83	17,61
2.5-Cota-Parte ITR	50.000,00	50.000,00	2.176,78	4,35
2.6-Cota-Parte IPVA	1.800.000,00	1.800.000,00	287.854,21	15,99
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	27.931.000,00	27.931.000,00	4.060.074,43	14,54

Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Janeiro a Fevereiro 2018/Bimestre Janeiro-Fevereiro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	426.000,00	426.000,00	56.273,09	13,21
5.1 - Transferências do Salário-Educação	170.000,00	170.000,00	56.072,61	32,98
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	121.000,00	121.000,00	-	-
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	100.000,00	100.000,00	-	-
5.5 - Outras Transferências do FNDE	25.000,00	25.000,00	-	-
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	10.000,00	10.000,00	200,48	2,00
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	875.000,00	875.000,00	291.000,00	33,26
6.1 - Transferências de Convênios	875.000,00	875.000,00	291.000,00	33,26
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-	-	
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	1.301.000,00	1.301.000,00	347.273,09	26,69

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	4.883.000,00	4.883.000,00	740.389,96	15,16
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	2.400.000,00	2.400.000,00	381.009,38	15,88
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	2.100.000,00	2.100.000,00	299.166,91	14,25
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	3.000,00	3.000,00	446,54	14,88
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	10.000,00	10.000,00	1.760,97	17,61
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(20% de (1.5 + 2.5))	10.000,00	10.000,00	435,33	4,35
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	360.000,00	360.000,00	57.570,83	15,99
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.015.000,00	4.015.000,00	1.343.904,84	33,47
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	4.000.000,00	4.000.000,00	1.342.753,11	33,57
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	15.000,00	15.000,00	1.151,73	7,68
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)	-883.000,00	-883.000,00	602.363,15	-68,22

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Janeiro a Fevereiro 2018/Bimestre Janeiro-Fevereiro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	2.431.000,00	2.431.000,00	857.442,86	35,27	857.442,86	35,27
13.1-Com Educação Infantil	636.000,00	636.000,00	355.744,53	55,93	355.744,53	55,93
13.2-Com Ensino Fundamental	1.795.000,00	1.795.000,00	501.698,33	27,95	501.698,33	27,95
14-OUTRAS DESPESAS	1.569.000,00	1.569.000,00	316.909,85	20,20	285.220,10	18,18
14.1-Com Educação Infantil	567.000,00	567.000,00	136.637,40	24,10	128.637,40	22,69
14.2-Com Ensino Fundamental	1.002.000,00	1.002.000,00	180.272,45	17,99	156.582,70	15,63
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	4.000.000,00	4.000.000,00	1.174.352,71	29,36	1.142.662,96	28,57
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB					VALOR	
16-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB					-	
16.1 - FUNDEB 60%					-	
16.2 - FUNDEB 40%					-	
17-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					-	
17.1 - FUNDEB 60%					-	
17.2 - FUNDEB 40%					-	
18-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)					-	
INDICADORES DO FUNDEB					VALOR	
19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)					1.142.662,96	
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %					63,80	
19.2-Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %					21,22	
19.3-Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %					14,97	

Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Janeiro a Fevereiro 2018/Bimestre Janeiro-Fevereiro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	19.218,93
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018²	

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	2.679.000,00	2.679.000,00	550.858,97	20,56	523.431,50	19,54
22.1-Creche	1.531.000,00	1.531.000,00	283.001,72	18,48	268.655,28	17,55
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	701.000,00	701.000,00	260.657,82	37,18	252.657,82	36,04
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	830.000,00	830.000,00	22.343,90	2,69	15.997,46	1,93
22.2-Pré-Escola	1.148.000,00	1.148.000,00	267.857,25	23,33	254.776,22	22,19
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	502.000,00	502.000,00	231.724,11	46,16	231.724,11	46,16
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	646.000,00	646.000,00	36.133,14	5,59	23.052,11	3,57
23-ENSINO FUNDAMENTAL	6.309.800,00	6.309.800,00	1.294.486,44	20,52	911.951,72	14,45
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.797.000,00	2.797.000,00	681.970,78	24,38	658.281,03	23,54
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.512.800,00	3.512.800,00	612.515,66	17,44	253.670,69	7,22
24-ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	-
25-ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-
27-OUTRAS	-	-	-	-	-	-
28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	8.988.800,00	8.988.800,00	1.845.345,41	20,53	1.435.383,22	15,97

Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Janeiro a Fevereiro 2018/Bimestre Janeiro-Fevereiro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	602.363,15
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
32-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	-
33-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	-
34-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ⁴	-
35-CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45j)	-
36-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34+35) ⁶	602.363,15
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) -(36)) ⁶	833.020,07
38-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3)x100)% ⁶ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵	20,52

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100
39-DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-	-	-
40-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	295.000,00	295.000,00	14.680,00	4,98	-	-
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	994.200,00	994.200,00	328.562,19	33,05	257.105,05	25,86
43-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	1.289.200,00	1.289.200,00	343.242,19	26,62	257.105,05	19,94
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+43)	10.278.000,00	10.278.000,00	2.188.587,60	21,29	1.692.488,27	16,47
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2018 (j)			
45-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	-	-	-	-	-	-
45.1-Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	-	-	-	-	-	-
45.2-Executadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-	-

Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Janeiro a Fevereiro 2018/Bimestre Janeiro-Fevereiro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	37.608,85	8.559,87
47-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.342.753,11	56.072,61
48-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	766.738,58	3.091,00
48.1 Orçamento do Exercício	748.348,66	-
48.2 Restos a Pagar	18.389,92	3.091,00
49-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.151,73	-
50-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	614.775,11	61.541,48
51- (+)Ajustes	-	-
51.1 Retenções	-	-
51.2 Conciliação Bancária	-	-
52-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	614.775,11	61.541,48

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal.

¹Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

²Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do § 1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

³Caput do artigo 212 da CF/1988.

⁴Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.

⁵Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

⁶Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada

JOSE RIBAMAR DE OLIVEIRA
PREFEITO

MARINALVA VIEIRA EVA
CONTADORA

TERTULIANO PEREIRA NETO
CONTROLADOR INTERNO

MAURO NOMERG - SECRETARIO MUN ADM E FINANÇAS